G9221杭甬高速宁波段三期工程
威海路至柴桥段工程
地方政府专项债券项目实施方案

项目单位（盖章）：

本级行业主管部门（盖章）：

本级发展改革部门或项目审批部门（盖章）：

本级财政部门（盖章）：

年　　月

目 录

第一章 项目概况 ..... - 1 -
一、项目基本信息 ..... - 1 -
二、项目地点 ..... - 1 -
三、项目建设内容 ..... - 3 -
四、项目投资情况 ..... - 4 -
五、项目单位 ..... - 4 -
六、项目主管部门 ..... - 5 -
七、项目建设工期及运营模式 ..... - 5 -
八、项目审批情况 ..... - 5 -
九、项目投后管理 ..... - 6 -
第二章 项目投资情况与资金筹措 ..... - 8 -
一、编制依据及原则 ..... - 8 -
二、估算范围 ..... - 9 -
三、估算说明 ..... - 9 -
四、建设内容及投资估算 ..... - 12 -
五、资金筹措 ..... - 13 -
六、专项债券融资 ..... - 14 -
第三章 项目收入分析 ..... - 16 -
一、项目收入分析 ..... - 16 -
二、补助收入分析 ..... - 20 -
三、项目运营期收入合计 ..... - 20 -
第四章 项目运营支出分析 ..... - 22 -
一、运营成本支出 ..... - 22 -
二、财务费用支出 ..... - 24 -
三、税费支出 ..... - 24 -
第五章 项目收益与融资平衡方案 ..... - 25 -
一、项目收益分析 ..... - 25 -

二、项目融资还本付息分析 ..... - 25 -
三、项目收益与融资平衡分析 ..... - 28 -
四、专项债券项目收支预算表（用于项目建设） .- 32 -
五、项目收益融资平衡评价结果 ..... - 33 -
第六章　项目事前绩效评估情况 ..... - 34 -
一、项目实施的必要性、公益性、收益性 .....- 34 -
二、项目建设投资合规性与项目成熟度 .....- 35 -
三、项目资金来源和到位可行性 ..... - 36 -
四、项目收入、成本、收益预测合理性 .....- 36 -
五、债券资金需求合理性 ..... - 36 -
六、项目偿债计划可行性和偿债风险点 .....- 37 -
七、绩效目标设定及合理性 ..... - 37 -
八、项目事前绩效评估结果 ..... - 38 -
第七章　项目风险控制 ..... - 39 -
一、组织机构风险及控制措施 ..... - 39 -
二、施工技术风险及控制措施 ..... - 39 -
三、工程风险及控制措施 ..... - 39 -
四、投资估算、资金风险及控制措施 .....- 39 -
五、环境影响风险及控制措施 ..... - 40 -
六、市场风险、政策风险及控制措施 .....- 40 -
七、社会影响风险及控制措施 ..... - 40 -
第八章　还款保障情况 ..... - 42 -
一、还款责任及保障 ..... - 42 -
二、项目资产管理 ..... - 43 -
三、项目还本付息资金对应的收入管理 .....- 43 -
第九章　其他需要说明的事项 ..... - 45 -
附件：债券项目事前评估绩效表 46

第一章　项目概况

G9221杭甬高速宁波段三期工程威海路至柴桥段项目总投资为2,186,386万元（单位：万元，取整，下同；个别数据保留两位），其中：计划申请专项债券总额500,000万元，已发行464,700万元，本批次申请专项债券35,300万元，债务期限15年，在债券存续期内每半年结息一次，到期后一次性还本。

一、项目基本信息

项目全称为G9221杭甬高速宁波段三期工程威海路至柴桥段（以下简称“项目”），发展改革部门审批监管代码为2205-330200-04-01-389005，地方政府专项债券项目穿透式监测系统编码P21330200-0034。

二、项目地点

本项目建设地点为宁波市镇海区、北仑区。主线起自镇海区G9221杭甬高速威海互通，接G9221杭甬高速宁波段一期工程（小曹娥枢纽至威海互通段），路线向东跨甬江、小浃江，经小港街道、戚家山街道、新碶街道后折向东南，经霞浦街道，止于柴桥街道附近与穿山疏港高速相交处，接宁波舟山港六横公路大桥。富春江互通连接线起自北仑区骆霞线袁家桥附近，经富春江路，终于钱塘江路。进港路共线段地面道路还建起自钱塘江路附近，终于闽江路附近。

镇海位于宁波中心城东北部，北与上海浦东新区一衣带水，东临杭州湾与舟山群岛隔海相望，南依甬江，西与江北区相邻，西北与慈溪相连。1985 年 10 月，镇海撤县建区，现辖蛟川、骆驼、庄市、招宝山 4 个街道和澥浦、九龙湖 2 个镇。镇海是一座工业重镇，具有良好的港口资源和石化工业基础，其优势主要体现在能源和炼化工业两方面。辖区内的镇海港区是宁波－舟山港的重要组成部分，拥有 5 万吨级液体化工专用泊位，是我国最大的液体化工码头之一。自上世纪七十年代镇海炼化、镇海发电厂等一批国家重点工程落户镇海以来，镇海现已聚集了多家部、省、市属重点企业，成为浙江省大工程单位最集中的国家大工业基地。从产业来看，镇海已经形成以机械电子、精细化工、石油能源、轻纺食品为主体的工业格局。在工业园区建设方面，围绕建设特色园区、精品园区的目标，镇海区形成了几大特色产业园区：镇海经济开发区，以精密机械、电子信息、仓储物流为主导产业；骆驼机电园区，以机电行业为主导产业；宁波化工区，以“炼油乙烯”项目为支撑，以烯烃、芳烃为主要原料，发展三大合成材料及其深加工为特色的石油化工产业，已经成为长三角举足轻重的重化工业基地。另外，房地产、仓储、物流、旅游、商贸等第三产业正在成为镇海新经济的增长点。

北仑位于宁波市东部，濒临东海，三面环海，北临杭州湾，南临象山港。1984 年建区，陆域面积 585 平方公里，海

域面积258平方公里，辖6街道2镇1乡。港口是北仑区最大的优势资源，北仑港区被誉为中国港口“皇冠之冕”，岸线173公里，其中深水岸线120多公里。依托北仑港区对外联系的优势，北仑区成为宁波市对外开放的窗口，区内设有宁波经济技术开发区、宁波保税区、宁波出口加工区、大榭开发区、宁波梅山保税港区5个国家级开发区，是浙江省、宁波市对外开放时间最早、程度最高、国家级开发开放功能区最为集中的区域。

三、项目建设内容

根据宁波市发展改革委关于G9221杭甬高速宁波段三期工程威海路至柴桥段工程项目的核准、批复文件，本项目建设规模、建设内容分别为：

本项目主线新建路线长约26.14公里，设置桥梁22,713.50米/8座，桥梁占路线总长86.89%；设置隧道1,149.00米/1座，隧道占路线总长4.40%。全线设置威海、戚家山（复合枢纽）、富春江、陈华霞浦（复合枢纽）、柴桥（枢纽）共5处互通立交。设置服务区（千亩岙服务区）1处。全线设置1条互通连接线：富春江互通连接线，全长约1.94公里。另有进港路共线段地面道路还建长约5.06公里。本项目采用双向六车道高速公路标准，设计速度100公里/小时，标准路基宽度33.50米。桥涵设计荷载等级公路－I级。富春江互通连接线和进港路共线段均为地面道路，

采用双向六车道一级公路标准，兼具城市道路功能，设计速度60公里/小时。连接线采用分离式路基左幅标准路基宽度21.25米，右幅标准路基宽度33.25米；共线段地面道路标准路基宽度57米。

四、项目投资情况

本项目总投资2,186,386万元，其中土地使用及拆迁补偿费779,428万元，占比35.65%；建筑安装工程费1,171,784万元，占比53.59%；工程建设其他费用76,407万元，占比3.49%；预备费102,018万元，占比4.67%；建设期专项贷款利息56,749万元，占比2.60%。

从资金来源看，预计车辆购置税收入补助地方资金104,568万元，占比4.78%；单位自筹1,581,818万元（含新型政策性金融工具210,880万元，收益来源于项目收益），占比72.35%；专项债券资金500,000万元，占比22.87%；除以上列示资金来源外，本项目无其他融资计划。

五、项目单位

本项目专项债券申请单位（以下简称项目单位）为浙江宁波杭甬复线三期高速公路有限公司，项目单位基本信息如下表：

表1-1 项目单位基本信息一览表

单位名称	浙江宁波杭甬复线三期高速公路有限公司		
法定代表人	陈继禹	成立日期	2022-10-27
注册资本	1,000,000万元	营业期限	2022-10-27至9999-09-09
统一社会信用代码	91330206MAC2GFWP7C		

经营范围	许可项目：公路管理与养护；建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：工程管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
单位类型	其他有限责任公司
股东及持股比例（项目单位为企业的填报）	浙江省交通投资集团有限公司持股 60.00% 宁波交通投资集团有限公司持股 40.00%

浙江宁波杭甬复线三期高速公路有限公司是依法设立并有效存续的国有企业，具备建设本项目的主体资格。

六、项目主管部门

本项目主管部门为宁波市交通运输局，统一社会信用代码 11330204002939855E。

七、项目建设工期及运营模式

本项目为在建项目，已于 2022 年 12 月开工建设，预计 2027 年竣工验收投入使用。

经行业主管部门同意后，除特殊要求外，应依据《中华人民共和国招标投标法》相关规定确定项目设计、勘察、施工、监理、造价、设备材料采购等单位。

本项目运营期 15 年，项目进入运营期后，由行业主管部门或者其委托的法人主体（以下简称项目运营公司）负责委托期内项目的运营、管理及维护工作。

八、项目审批情况

本项目为审批制项目。2023年2月23日，宁波市发展改革委下发《市发展改革委关于同意G9221杭甬高速宁波段三期工程威海路至柴桥段工程可行性研究报告的复函》（甬发改审批(2023)38号），同意项目建设。2024年4月25日，交通运输部核发《交通运输部关于G9221杭甬高速宁波段三期工程威海路至柴桥段初步设计的批复》（交公路函(2023)219号）。2022年10月，成立项目公司浙江宁波杭甬复线三期高速公路有限公司。

综上，G9221杭甬高速宁波段三期工程威海路至柴桥段项目已取得有关部门的审批手续，符合国家产业政策及地区发展规划，项目单位承诺上述手续真实有效。

九、项目投后管理

（一）项目收入归集。

宁波市交通运输局和浙江宁波杭甬复线三期高速公路有限公司负责做好项目收入归集管理，对于收取的项目专项收入，缴入专户实行分账管理。其中用于专项债券还本付息部分按程序及时足额上缴国库。

（二）债务本息偿还。

宁波市财政局收到项目单位上缴项目运营收益后，组织将到期应付债券本金利息及债券服务费缴入国库。

（三）资产登记管理。

本项目形成资产性质为经营性国有资产，登记在项目单位名下。在专项债券存续期内，严禁将本项目形成资产违规转让至其他单位或变相用于担保，也不得违规将项目经营权、收益权进行处置或用于担保。相关国有资产监督管理部门做好资产监督管理工作。

第二章　项目投资情况与资金筹措

一、编制依据及原则

根据宁波市发展改革委《市发展改革委关于同意G9221杭甬高速宁波段三期工程威海路至柴桥段工程可行性研究报告的复函》(甬发改审批(2023)38号)，本项目投资估算的主要文件依据包括:

1.交通运输部2018年第86号公告发布的《公路工程建设项目投资估算编制办法》（JTG3820-2018），以下简称“估算编制办法”；

2.交通运输部2018年第86号公告发布的《公路工程估算指标》(JTG/T3821-2018)；

3.交通运输部2018年第86号公告发布的《公路工程概算定额》（JTG/T3831-2018）；

4.交通运输部2018年第86号公告发布的《公路工程预算定额》（JTG/T3832-2018）；

5.交通运输部2018年第86号公告发布的《公路工程机械台班费用定额》（JTG/T833-2018）；

6.浙江省交通运输厅文件浙交[2019]116号文《转发交通运输部2018年第86号公告的通知》；

7.财政部、税务总局、海关总署2019年第39号《关于深

化增值税改革有关政策的公告》；

8.交通运输部2019年第26号公告关于调整《公路工程建设项目投资估算编制办法》（JTG3820-2018）和《公路工程建设项目概算预算编制办法》（JTG3830-2018）中“税金”有关规定的公告；

9.浙江省交通运输厅文件浙交[2020]104号文关于印发《关于进一步加强全省交通建设工程安全生产管理工作的若干规定》的通知；

10.本项目可行性研究报告及其他相关文件；

11.本项目估算编制采用同望V10.7.1版本。

二、估算范围

本项目投资估算范围为项目从筹建至竣工验收，按确定的建设内容所发生的全部费用，包括土地使用及拆迁补偿费、建筑安装工程费、工程建设其他费用、预备费、贷款利息等。

三、估算说明

本项目投资估算所采用的主要测算标准如下：

1.人工工日单价根据“浙交[2019]116号文”按127.66元/工日计。

2.本项目位于浙江省宁波市，路线范围主要位于宁波市北仑区、镇海区，材料价格依据浙江省交通厅工程造价管理站发布的2022年4月《质监与造价》计算。

3.设备购置费参考《公路工程估算指标》中附录一“设备购置费参考值”计算。

4.措施费的计算，其中（1）冬季施工增加费按准二区计算；（2）雨季施工增加费按II区6个月计算；（3）夜间施工增加费按“估算编制办法”的规定计算；（4）特殊地区施工增加费：①高原地区施工增加费不计；②风沙地区施工增加费不计；③沿海地区工程施工增加费按“估算编制办法”的规定计算；（5）行车干扰工程施工增加费不计；（6）施工辅助费按“估算编制办法”的规定计算；（7）工地转移费按“估算编制办法”的规定以150km计算；（8）辅助生产间接费不计。企业管理费：（1）基本费用费率按“估算编制办法”的规定计算；（2）主副食运费补贴按“估算编制办法”以3km计算；（3）职工探亲路费按照“估算编制办法”的规定计算；（4）职工取暖补贴按照“估算编制办法”的规定计算；（5）财务费用按照“估算编制办法”的规定计算。规费按“浙交[2019]116号文”的规定计算：养老保险费14%，失业保险费0.5%，医疗保险费8%（含生育保险），工伤保险费1.3%，住房公积金8.5%计列。利润按“估算编制办法”以7.42%计算。税金按“交通部2019年第26号公告”以9%计算。专项费用中施工场地建设费按“估算编制办法”的规定计算。

5.土地使用费按照国办发〔2018〕16号文、仑政[2020]31号文、仑政〔2021〕14号文、镇政发〔2020〕21号文、镇政发〔2021〕9号文以及浙江省、北仑区、镇海区其他相关文件计算。拆迁补偿费按照《宁波市征收集体所有土地房屋拆迁条例》、仑政〔2010〕24号文、仑政〔2021〕14号文、镇政发〔2020〕30号文、仑政〔2021〕42号文、镇政发〔2020〕23号文及宁波市、北仑区、镇海区其他相关文件计算。

6.建设项目管理费：（1）建设单位（业主）管理费按“估算编制办法”的规定计算；（2）建设项目信息化费按“估算编制办法”的规定计算；（3）工程监理费按“估算编制办法”的规定计算；（4）设计文件审查费按“估算编制办法”的规定计算；（5）竣（交）工验收试验检测费按“估算编制办法”的规定计算。研究试验费暂按500万估列。建设项目前期工作费按合同及相关文件计列。专项评价（估）费按合同及相关文件计列。联合试运转费按“估算编制办法”以定额建筑安装工程费的0.04%计算。生产准备费：（1）办公和生活用家具购置费：根据“估算编制办法”按17500元/公路公里计算；（2）生产人员培训费：根据“估算编制办法”按3000元/人的标准计算；（3）应急保通设备购置费：按20万元/公路公里估列。工程保通管理费：（1）保通便道管理费：根据设计提供的保通人员、车辆等数量按市场价计算；（2）施工期通航安全保障费、营运铁路保通管

理费参考类似项目估列。工程保险费：按“估算编制办法”以建筑安装工程费（不含设备费）的0.4%计算。其他相关费用：环保、水保相关费用按环评、水保报告中相关费用计列，其余费用参考同类项目费用估列。

7.基本预备费：按“估算编制办法”的规定以建筑安装工程费、土地使用及拆迁补偿费、工程建设其他费之和为基数的9%计列；价差预备费：根据国家发展计划委员会相关文件不计。

8.本项目资金拟由中央车购税补助资金、单位自筹资金、政府专项债券三部分组成；拟发行政府专项债券500,000万元，年利率按照2.10%测算，实际执行利率以各期债券票面利率为准，结息频率6月/次。项目分年度投资比例为：2022-2024年35%，2025年26%，2026年15%，2027年24%。

四、建设内容及投资估算

本项目总投资2,186,386万元，本投资为估算值，最终投资以实际结算为准，项目投资费用估算明细如下：

表2-1 项目投资估算总表

单位：万元

序号	建设内容	投资估算金额	占比
1	土地使用及拆迁补偿费	779,428	35.65%
2	建筑安装工程费	1,171,784	53.59%
3	工程建设其他费用	76,407	3.49%
4	预备费	102,018	4.67%
建设投资小计		2,129,637	97.40%

序号	建设内容	投资估算金额	占比
5	建设期专项贷款利息	56,749	2.60%
项目总投资合计		2,186,386	100%

五、资金筹措

本项目总投资估算2,186,386万元，从资金来源看，预计车辆购置税收入补助地方资金104,568万元，占比4.78%；单位自筹1,581,818万元（含新型政策性金融工具210,880万元，收益来源于项目收益），占比72.35%；专项债券资金500,000万元，占比22.87%。除以上列示资金来源外，本项目无其他融资计划。资本金由财政安排资金、单位自筹资金两部分组成，合计1,686,386万元，占比77.13%，符合国务院关于项目资本金比例的要求。项目资本金按照项目建设进度分年度到位。

分年度筹措计划如下：

表 2-2 项目分年度资金筹措计划表

单位：万元

年度	其他建设资金	新型政策性金融工具	专项债券	合计	分年度占比
2022年	1,200	-	28,000	29,200	1.34%
2023年	155,800	-	240,000	395,800	18.10%
2024年	281,240	-	43,300	324,540	14.84%
2025年	202,917	210,880	153,400	567,197	25.94%
2026年	304,671	-	35,300	339,971	15.55%
2027年	529,678	-	-	529,678	24.23%

年度	其他建设资金	新型政策性金融工具	专项债券	合计	分年度占比
合计	1,475,506	210,880	500,000	2,186,386	100.00%
资金来源各类型占比	67.49%	9.65%	22.87%	100.00%	——

以上资金筹措方式具备较强可行性，主要依据是：项目资本金占总投资77.13%，可申请中央车购税补助，剩余部分由省、市政府按6:4比例承担，资本金渠道明确；剩余500,000万元拟发行政府专项债券，债券利率、存续期限、分年度资金投入均参照省内同类项目并结合本项目工期合理设定；经测算，项目高速公路通行费收入可作为还款来源，能够实现收益与融资自求平衡，建成后15年内可偿还债务。

六、专项债券融资

1.融资规模。本项目计划申请专项债券500,000万元，在债券存续期内每半年结息一次，到期后一次性还本。

表2-3 专项债券分年度发行计划表

单位：万元

序号	年度	发行规模	发行期限	结息方式	还本方式
1	2022年	28,000	15	每半年结息一次	到期后一次性还本
2	2023年	150,000	15	每半年结息一次	到期后一次性还本
3	2023年	90,000	15	每半年结息一次	到期后一次性还本
4	2024年	40,000	15	每半年结息一次	到期后一次性还本
5	2024年	3,300	20	每半年结息一次	到期后一次性还本
6	2025年	70,000	15	每半年结息一次	到期后一次性还本

序号	年度	发行规模	发行期限	结息方式	还本方式
7	2025 年	50,000	15	每半年结息一次	到期后一次性还本
8	2025 年	33,400	15	每半年结息一次	到期后一次性还本
9	2026 年	35,300	15	每半年结息一次	到期后一次性还本

2. 资金投向。专项债券使用严格落实财政部要求，全部投向于交通基础设施等有收益的公益性资本性支出，具体投向情况：G9221 杭甬高速宁波段三期工程威海路至柴桥段项目建设，用于本项目建筑安装工程费、土地使用及拆迁补偿费、工程建设其他费、预备费等工程相关资本性支出。截至 2026 年 6 月，本项目已发行专项债券 464,700 万元。

第三章　项目收入分析

一、项目收入分析

运营期内，本项目收入合计798,516万元，项目主要收益来源为高速公路运营期限内的车辆通行费收入。

通行费收入依据工可报告预测交通量及车型比，按《浙江省交通运输厅 浙江省发展和改革委员会 浙江省财政厅关于进一步完善全省收费公路车辆通行费收费政策的通知》浙交〔2020〕118号文件执行。

根据工可报告，收费公路车型分类和收费标准如下：

1.高速公路客车车型分类及收费标准

客车车辆通行费=车次费+车公里费率×车辆实际行驶里程数+隧道（桥梁）叠加通行费。

表3-1 客车收费标准表

类别	车型分类标准	车公里费率（元/车公里）	车次费
1类客车	≤9座（车长小于6米）	0.40	5
2类客车	10-19座（车长小于6米）乘用车列车	0.40	5
3类客车	≤39座(车长不小于6米）	0.80	10
4类客车	≥40座(车长不小于6米）	1.20	15

2.高速公路货车和专项作业车车型分类及收费标准

货车、专项作业车车辆通行费=车公里费率×车辆实际行驶里程数+隧道（桥梁）叠加通行费。

表 3-2 货车、专项作业车收费标准表

类别	车型分类标准	车公里费率（元/车公里）
1 类货车	2 轴（车长小于 6 米且最大允许总质量小于 4500KG）	0.450
2 类货车	2 轴（车长不小于 6 米或最大允许总质量不小于 4500KG）	0.841
3 类货车	3 轴	1.321
4 类货车	4 轴	1.639
5 类货车	5 轴	1.675
6 类货车	6 轴及以上	1.747

注：1.总轴数包含悬浮轴。2.专项作业车车型分类和收费标准按照货车执行。

3.高速公路国际标准集装箱运输车辆车型分类及收费标准

表 3-3 国际集装箱运输车辆收费标准表

<table>
<tr><td rowspan="5">集装箱</td><td rowspan="5">车次费（元/车次）</td><td colspan="3">车公里费率(元/车公里)</td></tr>
<tr><td rowspan="4">基本车公里费率</td><td colspan="2">进出指定收费站费率</td></tr>
<tr><td colspan="2">进出指定收费站且仅通行省内的</td><td rowspan="3">进出指定收费站且跨省通行的</td></tr>
<tr><td>行驶里程＜100 公里的，按基本费率的 70%执行</td><td>行驶里程≥100 公里的，按基本费率的 60%执行</td></tr>
<tr><td colspan="2">按基本费率的 50%执行</td></tr>
</table>

1只或2只20英尺箱	15	1.4	0.98	0.84	0.7
1只40英尺箱					
1只45英尺箱					

4.连续高架桥叠加收费标准

对连续里程达10公里以上的高架桥保留叠加收费，且实行分段叠加：即每两个收费站（或枢纽）区间，连续高架桥长度3（不含）-5（含）公里的叠加1元；5-10公里（含）的叠加2元；10-15公里（含）的叠加3元；15-20公里（含）的叠加4元（每增加5公里增加1元，以此类推）。

5.隧道叠加收费标准

表3-4 高速公路特长隧道叠加车辆通行费收费标准

序号	隧道长度（米）	叠加标准（元/辆次）
1	1000米－2500米（含）	1
2	2500米－4000米（含）	2
3	4000米－5500米（含）	5
4	5500米－7000米（含）	8
5	7000米－8500米（含）	10
6	8500米－10000米（含）	12
7	10000米以上	15

注：对装有通风和监控设施的高速公路特长隧道（含左右洞）按上述标准叠加车辆通行费。

表3-5 交通量预测车型与收费车型转换计算表

转换系数	1客	2客	3客	4客	1货	2货	3货	4货	5货	6货	7货	合计
小客	7%	93%										100%

转换系数	1客	2客	3客	4客	1货	2货	3货	4货	5货	6货	7货	合计
大客			8%	92%								100%
小货					100%							100%
中货						100%						100%
大货							0%	0%	100%			100%
拖挂、集装箱										0%	100%	100%

具有通行费豁免的车辆占总交通量的比例很小，本项目以预测交通量的2%计算这些征收不到通行费的交通量。根据《重大节假日免收小型客车通行费实施方案》，高速免费节假日为春节、清明节、劳动节、国庆节等4个国家法定节假日，免费通行天数20天，调整本项目收费天数为345天。

综合以上，在专项债券存续期内，本项目分年度专项收入如下表：

表3-6 项目分年度专项收入表

单位：万元

年度	通行费收入
2028年	38,661
2029年	40,798
2030年	42,934
2031年	45,071
2032年	47,105
2033年	49,319
2034年	51,442
2035年	53,566
2036年	55,690
2037年	57,599

年度	通行费收入
2038 年	59,509
2039 年	61,419
2040 年	63,328
2041 年	65,238
2042 年	66,837
合计	798,516

二、补助收入分析

项目所在地政府自 2028 年起，按每年 22,000 万元的标准给予补助，累计补助 15 年，预测补助额合计 330,000 万元，由股东按股比承担。后续再次发行的新型政策性金融工具由股东按股比承担。

三、项目运营期收入合计

综上，债券存续期内，本项目分年度收入如下表：

表 3-7 项目分年度收入合计表

单位：万元

年度	通行费收入	补助收入	合计
2028 年	38,661	22,000	60,661
2029 年	40,798	22,000	62,798
2030 年	42,934	22,000	64,934
2031 年	45,071	22,000	67,071
2032 年	47,105	22,000	69,105
2033 年	49,319	22,000	71,319
2034 年	51,442	22,000	73,442
2035 年	53,566	22,000	75,566
2036 年	55,690	22,000	77,690

年度	通行费收入	补助收入	合计
2037 年	57, 599	22, 000	79, 599
2038 年	59, 509	22, 000	81, 509
2039 年	61, 419	22, 000	83, 419
2040 年	63, 328	22, 000	85, 328
2041 年	65, 238	22, 000	87, 238
2042 年	66, 837	22, 000	88, 837
合计	798, 516	330, 000	1, 128, 516

第四章　项目运营支出分析

运营期内，本项目运营支出合计 210,790 万元，包括：运营成本支出 61,733 万元，财务费用支出 149,057 万元。

一、运营成本支出

运营期内，本项目运营成本合计 61,733 万元，包括项目运营期的养护费用、大修费用及管理费用，其中养护费用分为小修保养费、预防性养护费用、经常性检查费用和定期检查费用。

（一）养护成本分析。

考虑本项目运营后，随着交通量的逐年增长，路面及沿线设施的破损程度也将逐年加大，公路每年所需的养护费用亦将同时增加。小修保养费通车首年按 25 万元/公里计算，当年进行大修时，小修保养费用不计，同时考虑路面使用年限影响，项目通车头三年养护费进行相应折减，头三年折减系数分别取 0.97、0.98 和 0.99。预防性养护费用，考虑路面总面积的 7%进行预防性养护，单价按 50 元/平方米计算。经常性检查费用，经常性检查仅考虑特大桥、隧道，单价按 60 元/延米计算。定期检查费用，定期检查仅考虑特大桥、隧道，单价按 100 元/延米计算。同时考虑运营期物价上涨因素，养护费用及检查费用按每年 2%的增长考虑。

（二）大修成本分析。

根据工可报告，项目大修费用主要为路面重新罩面费用，预计大修在通车后第10年、第20年进行，以当年小修保养费的13倍计算。

（三）管理成本分析。

运营管理费用按收费站、养护工区、路段管理及监控中心、大桥管理及隧道管理所等计列（含人工费、管理费等），通车首年运营管理费按1,540万元核定，通车后按每年3%增长。

综合以上，在专项债券存续期内，本项目分年度运营成本如下表：

表4-1 项目分年度运营成本表

单位：万元

年度	运营成本
2028年	2,903
2029年	2,984
2030年	3,066
2031年	3,144
2032年	3,223
2033年	3,305
2034年	3,389
2035年	3,475
2036年	3,564
2037年	12,959
2038年	3,748
2039年	3,843
2040年	3,942
2041年	4,042

年度	运营成本
2042 年	4,146
合计	61,733

二、财务费用支出

运营期内，本项目财务费用为专项债券付息，合计149,057 万元。分年度具体情况：2028 年至2037 年，专项债券付息13,007 万元；2038 年，专项债券付息9,751 万元；2039 年，专项债券付息4,875 万元；2040 年，专项债券付息3,324 万元；2041 年，专项债券付息815 万元；2042 年至2044 年，专项债券付息74 万元。

三、税费支出

根据《关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》（财税〔2013〕5 号）：对企业和个人取得的2012 年及以后年度发行的地方政府债券利息收入，免征企业所得税和个人所得税。地方政府债券是指经国务院批准同意，以省、自治区、直辖市和计划单列市政府为发行和偿还主体的债券。

第五章　项目收益与融资平衡方案

一、项目收益分析

综上，债券存续期内，本项目分年度收益情况如下表：

表 5-1 项目分年度收益表

单位：万元

年度	项目收入	运营成本	收益
2028 年	60,661	2,903	57,758
2029 年	62,798	2,984	59,814
2030 年	64,934	3,066	61,868
2031 年	67,071	3,144	63,927
2032 年	69,105	3,223	65,882
2033 年	71,319	3,305	68,014
2034 年	73,442	3,389	70,053
2035 年	75,566	3,475	72,091
2036 年	77,690	3,564	74,126
2037 年	79,599	12,959	66,640
2038 年	81,509	3,748	77,761
2039 年	83,419	3,843	79,576
2040 年	85,328	3,942	81,386
2041 年	87,238	4,042	83,196
2042 年	88,837	4,146	84,691
合计	1,128,516	61,733	1,066,783

二、项目融资还本付息分析

（一）专项债券应付本息。

本项目使用专项债券 500,000 万元，其中：2022 年 6

月30日发行28,000万元；2023年2月20日发行150,000万元；2023年9月7日发行90,000万元；2024年9月20日发行40,000万元；2024年下半年调入其他已发行政府专项债券3,300万元，该已发行债券起息时间为2024年9月23日，本项目于2024年11月23日起承担本次调入债券利息；2025年2月27日发行70,000万元；2025年8月15日发行50,000万元；2025年11月7日发行33,400万元；预计本期发行剩余拟发行政府专项债券35,300万元，发行期限取15年，利率取2.10%。债券利率以各期债券票面利率为准，在债券存续期内每半年结息一次，到期后一次性还本。分年度还本付息明细如下：

表5-2 专项债券应付本息情况表

单位：万元

序号	年度	期初本金	本期新增	本期偿还	期末本金	本期付息	本期还本付息合计
1	2022年		28,000		28,000		
2	2023年	28,000	240,000		268,000	3,257	3,257
3	2024年	268,000	43,300		311,300	8,132	8,132
4	2025年	311,300	153,400		464,700	9,745	9,745
5	2026年	464,700	35,300		500,000	12,266	12,266
6	2027年	500,000			500,000	13,007	13,007
7	2028年	500,000			500,000	13,007	13,007
8	2029年	500,000			500,000	13,007	13,007
9	2030年	500,000			500,000	13,007	13,007
10	2031年	500,000			500,000	13,007	13,007
11	2032年	500,000			500,000	13,007	13,007

序号	年度	期初本金	本期新增	本期偿还	期末本金	本期付息	本期还本付息合计
12	2033年	500,000			500,000	13,007	13,007
13	2034年	500,000			500,000	13,007	13,007
14	2035年	500,000			500,000	13,007	13,007
15	2036年	500,000			500,000	13,007	13,007
16	2037年	500,000		28,000	472,000	13,007	41,007
17	2038年	472,000		240,000	232,000	9,750	249,750
18	2039年	232,000		40,000	192,000	4,875	44,875
19	2040年	192,000		153,400	38,600	3,324	156,724
20	2041年	38,600		35,300	3,300	815	36,115
21	2042年	3,300			3,300	74	74
22	2043年	3,300			3,300	74	74
23	2044年	3,300		3,300		74	3,374
合计			500,000	500,000		195,462	695,462

（二）新型政策性金融工具应付本息。

本项目2025年使用新型政策性金融工具210,880万元。其中：浙江省交通投资集团有限公司130,000万元，贷款利率为2.40%；宁波交通投资集团有限公司80,880万元，包括贷款利率为2.50%的43,720万元、贷款利率为2.58%的37,160万元。融资期限为15年期，到期后一次性还本。分年度还本付息明细如下：

表 5-3 新型政策性金融工具应付本息情况表

单位：万元

序号	年度	期初本金	本期新增	本期偿还	期末本金	本期付息	本期还本付息合计
1	2025 年		210,880		210,880		
2	2026 年	210,880			210,880	5,172	5,172
3	2027 年	210,880			210,880	5,172	5,172
4	2028 年	210,880		19,571	191,309	5,172	24,743
5	2029 年	191,309		21,571	169,738	4,701	26,272
6	2030 年	169,738		22,071	147,667	4,178	26,249
7	2031 年	147,667		23,071	124,596	3,643	26,714
8	2032 年	124,596		23,071	101,525	3,083	26,154
9	2033 年	101,525		25,071	76,454	2,523	27,594
10	2034 年	76,454		16,787	59,667	1,912	18,699
11	2035 年	59,667		18,287	41,380	1,499	19,786
12	2036 年	41,380		9,000	32,380	1,049	10,049
13	2037 年	32,380		9,000	23,380	822	9,822
14	2038 年	23,380		11,000	12,380	594	11,594
15	2039 年	12,380		6,220	6,160	316	6,536
16	2040 年	6,160		6,160		157	6,317
合计			210,880	210,880		39,993	250,873

三、项目收益与融资平衡分析

（一）专项债券资金收益与融资自求平衡分析。

根据以上分析，债券存续期内，本项目专项债券资金收益与融资平衡情况如下表：

表 5-4 专项债券资金收益与融资平衡情况表

单位：万元

序号	年度	项目收益（含以往年度收益结余）	专项债券还本付息			年度可否平衡
			到期本金	本期付息	本息合计	
1	2022 年					建设期利息
2	2023 年			3,257	3,257	建设期利息
3	2024 年			8,132	8,132	建设期利息
4	2025 年			9,745	9,745	建设期利息
5	2026 年			12,266	12,266	建设期利息
6	2027 年			13,007	13,007	建设期利息
7	2028 年	19,337		13,007	13,007	平衡
8	2029 年	39,826		13,007	13,007	平衡
9	2030 年	61,465		13,007	13,007	平衡
10	2031 年	84,258		13,007	13,007	平衡
11	2032 年	108,144		13,007	13,007	平衡
12	2033 年	133,225		13,007	13,007	平衡
13	2034 年	174,860		13,007	13,007	平衡
14	2035 年	218,084		13,007	13,007	平衡
15	2036 年	262,895		13,007	13,007	平衡
16	2037 年	273,867	28,000	13,007	41,007	平衡
17	2038 年	84,770	240,000	9,750	249,750	平衡
18	2039 年	101,964	40,000	4,875	44,875	平衡
19	2040 年	8,721	153,400	3,324	156,724	平衡
20	2041 年	55,802	35,300	815	36,115	平衡
21	2042 年	140,419		74	74	平衡
22	2043 年	140,345		74	74	平衡
23	2044 年	136,971	3,300	74	3,374	平衡
合计			500,000	195,462	695,462	

本息覆盖倍数	1.13

综上，本项目预期项目收益对使用的专项债券本息的覆盖倍数为1.13，能够合理保障专项债券本息，实现项目收益与融资自求平衡。

（二）新型政策性金融工具资金收益与融资自求平衡分析。

债券存续期内，本项目新型政策性金融工具资金收益与融资平衡情况如下表：

表5-5 新型政策性金融工具资金收益与融资平衡情况表

单位：万元

序号	年度	项目收益（含以往年度收益结余）	新型政策性金融工具还本付息			年度可否平衡
			到期本金	本期付息	本息合计	
1	2026年			5,172	5,172	建设期利息
2	2027年			5,172	5,172	建设期利息
3	2028年	671	19,571	5,172	24,743	平衡
4	2029年	717	21,571	4,701	26,272	平衡
5	2030年	1,690	22,071	4,178	26,249	平衡
6	2031年	3,104	23,071	3,643	26,714	平衡
7	2032年	5,938	23,071	3,083	26,154	平衡
8	2033年	8,270	25,071	2,523	27,594	平衡
9	2034年	4,983	16,787	1,912	18,699	平衡
10	2035年	1,057	18,287	1,499	19,786	平衡
11	2036年	7,315	9,000	1,049	10,049	平衡
12	2037年	12,154	9,000	822	9,822	平衡
13	2038年	17,668	11,000	594	11,594	平衡
14	2039年	28,638	6,220	316	6,536	平衡

15	2040年	40,226	6,160	157	6,317	平衡
16	2041年	40,226				平衡
17	2042年	40,226				平衡
18	2043年	40,226				平衡
19	2044年	40,226				平衡
合计			210,880	39,993	250,873	
本息覆盖倍数		1.12				

综上，本项目预期项目收益对使用的新型政策性金融工具本息的覆盖倍数为1.12，能够合理保障新型政策性金融工具本息，实现项目收益与融资自求平衡。

以上两项合计后，本项目预期项目收益对使用的专项债券和新型政策性金融工具本息的覆盖倍数为1.13。

（三）分账管理。

本项目严格按照本方案中项目收益与融资平衡方案测算所列数据，对项目收入实施分账管理。用于偿还专项债券本息的资金须及时足额缴入国库，确保偿债资金安全。以2028年至2033年项目收益的56%、2034年至2040年项目收益的78%，2041年至2042年的全部项目收益用于专项债券还本付息，可用于偿还债券融资本息的项目收益合计786,028万元。运营收益剩余部分用于偿还新型政策性金融工具本息，合计280,755万元。

四、专项债券项目收支预算表（用于项目建设）

收支类别	公式
一、建设资金来源	2,186,386
（一）财政安排资金	104,568
其中：中央预算内投资	
超长期特别国债	
本地区一般公共预算	
本地区政府性基金预算	
其他财政资金	
（二）地方政府专项债券	500,000
其中：用作项目资本金	
（三）项目单位市场化融资	
（四）单位自筹资金	1,581,818
其中：新型政策性金融工具	210,880
（五）其他资金	
二、项目建设支出	2,186,386
（一）项目建设成本（不含财务费用）	2,129,637
（二）财务费用-专项债券付息	46,406
（三）财务费用-市场化融资付息	
（四）其他建设支出	10,343
三、项目运营预期收入	1,128,516
（一）补助资金	330,000
（二）项目专项收入	798,516
（三）其他收入	
其中：其他项目专项收入	
项目单位资金	
四、项目运营支出	210,790
（一）项目运营成本（不含财务费用）	61,733
（二）财务费用-专项债券付息支出	149,057

（三）财务费用-市场化融资付息支出	
（四）税费支出	
（五）其他运营支出	
五、专项债券还本	500,000
六、市场化融资还本	

五、项目收益融资平衡评价结果

经测算，本项目收益对全部融资本息的覆盖倍数为1.13倍；偿还专项债券的收益对债券本息的覆盖倍数为1.13倍；偿还新型政策性金融工具的收益对新型政策性金融工具本息的覆盖倍数为1.12倍。项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益和融资的自求平衡。以上数据及结果已经浙江科信会计师事务所审核验证。

第六章　项目事前绩效评估情况

一、项目实施的必要性、公益性、收益性

1.项目实施的必要性

G9221 杭甬高速宁波段三期工程威海路至柴桥段项目对于加强杭州湾南岸与宁波市、舟山市等区域的交通联系，完善国家高速公路网具有重要意义。项目不仅是浙江省综合交通运输网络的重要组成部分，还将促进区域内产业带的发展，增强沿线城市之间的经济联系。特别是随着长三角区域一体化发展的推进，该项目将有效缓解现有交通压力，提升区域内运输效率，支持浙江省大湾区和海洋经济示范区的建设。

2.项目实施的公益性

项目的实施将为区域内居民和企业提供更加便捷的交通条件，促进区域经济一体化发展。本项目由地方政府出资，发展地方交通事业，通过改善交通网络，项目将促进区域间人员和货物的快速流动，提升公共服务水平。此外，项目还将优化宁波－舟山港的集疏运网络，增强港口的辐射能力，推动区域内外贸易的发展。本项目为收费高速公路，根据《重大节假日免收小型客车通行费实施方案》，高速免费节假日为春节、清明节、劳动节、国庆节等 4 个国家法定节假日，

每年免费通行天数约20天左右。本项目建成后对缓解北仑和镇海城区交通压力，缩短交通通勤时间，满足化工危险品运输车辆的通行需求等具有重要意义。因此，该项目不仅服务于当地居民和企业，还将在更广泛的区域内产生积极的社会效益。

3.项目实施的收益性

项目的实施将带来显著的经济收益。随着项目的建成，交通运输时间将显著缩短，运输成本降低，推动沿线地区的经济发展。项目还将吸引更多的投资和产业布局，促进当地经济增长。同时，通过提升宁波－舟山港的集疏运能力，项目将为浙江省及周边区域创造更多的经济价值，增加区域内的经济活动频率，带来长期稳定的收益。

二、项目建设投资合规性与项目成熟度

1.项目建设投资合规性

项目于2023年2月23日取得宁波市发展和改革委员会《市发展改革委关于同意G9221杭甬高速宁波段三期工程威海路至柴桥段工程可行性研究报告的复函》（甬发改审批(2023)38号），于2024年4月25日取得交通运输部《交通运输部关于G9221杭甬高速宁波段三期工程威海路至柴桥段初步设计的批复》（交公路函(2023)219号）。

2.项目成熟度

项目前期工作推进充分，已完成工程可行性研究、初步设计、施工图等技术文件批复，建设用地获国务院批复，已取得施工许可等法定建设手续。项目土地要素保障落实，征地拆迁有序推进，建设资金来源已明确，专项债券等资金渠道已落实，勘察设计、施工、监理等参建单位已落实，各项开工建设要件完备，项目成熟度高，具备持续实施建设的基础条件。

三、项目资金来源和到位可行性

项目资金来源包括中央车购税补助资金、地方政府财政资金和政府专项债券。项目的资金来源和筹措方案已基本落实。地方政府的财政支持和中央车购税补助资金为项目提供了稳定的资金保障。

四、项目收入、成本、收益预测合理性

根据工可及初步设计，本项目收入稳定，项目收入主要为高速公路收费收入，项目成本主要包括项目建设成本、运营成本、税费及附加、财务费用、固定资产折旧等。本项目相关测算依据国家、浙江省等相关规范和标准，结合其他项目经验值进行参考验证，收入、成本、收益预测基本合理。

五、债券资金需求合理性

本项目总造价约 2,186,386 万元，其中项目资本金拟定为 1,686,386 万元，拟发行债券资金为 500,000 万元，约占项目总造价的 22.87%，债券资金需求基本合理。

六、项目偿债计划可行性和偿债风险点

1.项目偿债计划可行性

债券存续期内，本项目运营期内累计净现金流量为177,197万元，能够实现项目收益与融资自求平衡，偿债计划合理可行。

2.偿债风险点

偿债风险点主要包括收费政策风险与交通量波动风险。其中：

（1）收费政策风险：项目为收费公路项目，收费政策会对后期项目收费收入带来一定的不可预见性。

（2）交通量波动风险：项目运营期效益受交通量影响较大，可能导致实际车辆通行费收入低于预期。

3.应对措施

（1）应密切关注收费公路、财政税收等政策动向，及时调整经营策略，顺应政策导向。

（2）加强道路的养护及维修工作，定期对道路进行检查和清洁保养，从而保证道路表面情况良好和通行无阻，同时尽可能在道路表面出现问题的初期及时进行小修，并将定期大修工作安排在车流量淡季进行，避免因长时间、大范围的大修对路桥通行环境造成影响而导致车流量减少。

七、绩效目标设定及合理性

本项目设定项目绩效目标表，见附件。

本次事前绩效评估根据财预〔2021〕61号文绩效指标框架，结合本项目特点，按照“注重规范、突出效果”的原则设计本项目个性评价指标，确保绩效目标可评、可量、可用于指导项目实施阶段绩效评价。

八、项目事前绩效评估结果

按照《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）等法律法规及规范性文件规定，本项目已开展事前绩效评估工作。

根据事前评估报告，该项目的实施是必要的，绩效目标设置符合实际，预期绩效可实现程度较高，预算编制科学合理，事前调研充分，资金筹措合规，债券偿还能力较强，项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

第七章　项目风险控制

本项目周期长，不可预见因素多，需要分析识别在项目全生命周期内潜在的主要风险因素，揭示风险来源，研判风险程度，并据此提出规避对策、降低风险损失。参照各类风险发生概率和严重程度及同类项目经验，本项目风险主要为：

一、组织机构风险及控制措施

从前期开始树立风险防范意识，重视风险防范和控制。对项目的各阶段、各方面风险进行系统的识别和分析，采取有效的风险防范措施，建立完善的风险控制体系，达到防患于未然的目的。

二、施工技术风险及控制措施

应督促施工队伍积极引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工管理。

三、工程风险及控制措施

与设计单位保持良好沟通，设计阶段加大投入，做好、做全现场勘探、勘察工作，尽量优化设计，防止设计方案发生较大变化，尽量减少不必要的设计变更，争取较大的设计价差。

四、投资估算、资金风险及控制措施

要控制这一风险，需从设计和施工两个不同的方面开展工作。设计阶段在满足交通运输要求的前提下，尽可能做细方案，推荐项目最经济、最合理的方案，最大限度降低工程造价。施工阶段严格管理，在把好质量关的同时，严格控制工程造价，合理安排施工进度，避免窝工浪费。同时，在条件允许的前提下，施工过程中，尽可能结合实际情况进一步优化施工图设计，降低工程造价。同时为了防止施工阶段项目区域主要筑路材料的实际价格与现阶段估算价格发生较大偏离，包括征地拆迁价格的变化等，可直接要求地方政府严格按照事先约定的征地拆迁标准来执行，筑路材料通过公开招投标方式竞价采购。

五、环境影响风险及控制措施

施工过程中，加强环境监察，将施工对周边环境的影响降低到最低限度；同时做好与国土部门、环境保护部门等相关部门的沟通工作，尽量减少补偿费用。

六、市场风险、政策风险及控制措施

国家宏观调控政策、公路项目建设运营管理方面的政策法规及地方政府发展政策等不以个人或公司的利益为转移，这种风险的规避只能从其它渠道采取有效方法，建议主管部门加强与政府和上级主管部门的沟通。

七、社会影响风险及控制措施

应建立专门的应急组织机构并完善应急管理制度，以应对突发性事件对项目建设或运营的影响。

第八章　还款保障情况

一、还款责任及保障

按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向上级财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由上级财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向上级财政缴纳专项债券还本付息资金的，上级财政采取适当方式扣回。

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

二、项目资产管理

专项债券存续期内，专项债券对应形成的项目资产为国有资产，资产和权益登记在项目单位名下。项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保，债券存续期内不将专项债券项目对应资产违规注入企业或用于担保抵押等影响本项目权益的风险操作。在债券存续期间，宁波市交通运输局定期对项目资产进行检查和盘点，相关监管部门做好资产监督管理，定期开展资产查验，依法进行审计监督。

三、项目还本付息资金对应的收入管理

预算编制。专项债券项目对应的政府性基金收入和用于偿还专项债券本息的专项收入应按地方政府债务管理规定和预算编制要求，全部纳入部门预算编制范围，编入部门政府性基金征收预算。项目单位应按照事前约定的偿债资金收缴责任及归集计划，逐项目编制归集计划等，逐个项目编制专项债券还本付息资金收入征缴预算，并细化明确项目收入计划用于偿付债券代码及本金、利息、手续费等。主管部门负责审核本部门及所属管理单位编制的各个专项债券项目用于还本付息资金收入征收预算，汇总形成本部门专项债券项目还本付息资金收入预算建议和预算草案。财政部门根据专项债券项目实施方案、还本付息资金归集计划等，审核相关部门专项债券项目收入征收预算安排，确保专项债券还本付息资金收入全额纳入政府性基金预算，报经同级人大或人

大常委会批准执行。

预算执行。财政部门根据专项债券项目实施方案、还本付息资金归集计划、预算安排、债券还本付息时间等，提前向主管部门下发专项债券还本付息资金收入上缴通知。主管部门、管理单位根据预算安排或通知，向运营单位开具电子《非税收入一般缴款书》，及时实现政府性基金收入或完成专项收入征缴工作，并将收入关联到具体的专项债券项目和债券代码等。专项债券项目收入不足以偿付本金、利息、手续费的，项目单位可以调入本单位其他非债券项目专项收入弥补。采取以上措施后专项债券项目收入仍不足以偿付本金、利息、手续费的，主管部门可以从本部门其他非债券项目单位调入专项收入弥补。财政部门在预算管理一体化系统和专项债券穿透式监控系统中，根据实际缴款信息，将资金核算到对应专项债券的项目。主管部门和管理单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施，确保专项债券按时足额还本付息。

第九章　其他需要说明的事项

附件：债券项目事前评估绩效表

<table>
<tr><td colspan="6">项目绩效目标表</td></tr>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="4">G9221 杭甬高速宁波段三期政府收费公路发行专项债券项目</td></tr>
<tr><td colspan="2">项目单位</td><td colspan="4">浙江宁波杭甬复线三期高速公路有限公司</td></tr>
<tr><td colspan="2">项目建设期限</td><td colspan="2">2022 年至 2027 年</td><td>项目总投资（万元）</td><td>2,186,386</td></tr>
<tr><td colspan="2">项目债券资金总需求</td><td>500,000</td><td>本年度债券资金需求</td><td colspan="2">35,300</td></tr>
<tr><td rowspan="2">总体目标</td><td colspan="5">总目标（2022 年-2044 年）</td></tr>
<tr><td colspan="5">目标 1：项目按计划实施</td></tr>
<tr><td>本年度</td><td colspan="5">目标 1：建设期进度、投资、质量控制得当，项目产出达到预期
目标 2：项目未来收益可按计划实现，满足债券资金偿还要求，并能实现预期国民经济效益和社会效益</td></tr>
</table>

目标						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标解释	备注（评扣分办法）
	产出指标	数量指标	基础设施工程实际完成率	>=80%	基础设施建设工程实际完成数量与计划数量的比率，反映和考核工程数量目标的实现程度。	定量指标，工程实际完成率小于80%不得分；工程实际完成率=（实际完成工程量/计划工程量）×100%，此项分值最高5分
		质量指标	可行性研究规范性	是/否	用以反映项目前期的可行性研究情况	定性指标，规范得5分，不规范不得分。
			招投标规范性	是/否	反映建设工程履行公开招投标程序情况	定性指标，规范得2分，不规范不得分
			设计功能实现率	>=80%	反映项目初始设计功能实现程度	定量指标，设计功能实现率小于80%不得分；设计功能实现率=（实际工程实现功能数量/计划实现功能数量）×100%，此项分值最高5分
			项目设计变更率	<=10%	反映项目设计变更情况	定量指标，设计变更率大于10%不得分；设计变更率=（设计变更工程量/预算工程量）×100%，

						此项分值最高 8 分
			竣工后验收合格率	>=80%	反映竣工验收情况	定量指标，验收合格率小于 80%不得分；验收合格率=（竣工验收合格工程量/结算总工程量）×100%，此项分值最高 5 分
		时效指标	项目按计划开工率	>=80%	反映工程按计划开工情况	定量指标，按计划开工率小于 80%不得分；按计划开工率=（实际开工工程量/计划开工工程量）×100%，此项分值最高 5 分
			工程进度达标率	>=80%	反映工程建设进度情况	定量指标，按计划开工率小于 80%不得分；进度达标率=（当期实际完成工程量/当期计划完成工程量）×100%，此项分值最高 5 分
			项目按计划完工率	>=80%	反映工程按计划完工情况	定量指标，按计划完工率小于 80%不得分；按计划完工率=（建设期时间内实际完成工程量/建设期计划完成工程量）×100%，此项分值最高 5 分
		成本指标	成本控制效果	定性指标	考核项目的成本节约情况	定性指标，酌情评分：A：成本控制效果显著 4-5 分；B：成本控制效果一般 3-3.9 分；C：成本控制效果不佳 0-2.9 分。此项分值最高 5 分
	效益	经济效益	项目收益完成度	>=80%	考核项目收益情况	定量指标，项目收益完成度=实际收益/估算收益；实际收益/估算收益小于 80%不得分，此项

	指标					分值最高 10 分
		社会效益	项目受益群众	文化旅游服务情况	考核项目受益公众情况	定性指标，此项分值最高 10 分
		生态效益指标	区域环境		改善区域环境情况	定性指标，项目未发生对区域环境的负面影响，对区域环境改善有促进作用，此项分值最高 10 分
		可持续影响	可持续影响度	定性指标	本指标考察项目建成后对区域经济社会发展产生的可持续影响，包括项目建设带来的地区公共要素提升等	定性指标，根据影响的情况酌情评分。此项分值最高 10 分
	满意度指标	服务对象	区域居民及企业满意度	>=70%	考核区域居民及企业对项目实施的满意度	区域居民及企业满意度加权平均值*分值，满意度小于 70%不得分。此项分值最高 10 分